



Buus Optik ApS

**Algade 40
4000 Roskilde**

CVR nr. 27 58 40 63

Årsrapport for 2019/2020
16. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24. november 2020
Dirigent

Navn: Morten Ejnar Juel Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-4
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. juli 2019 til 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse for 2019/2020	11
Balance pr. 30. juni 2020	12-13
Egenkapitalopgørelse for 2019/2020	14
Noter	15-17

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Buus Optik ApS for regnskabsåret 2019/2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. november 2020

Direktion:

Ayoe Blohm

Morten Ejnar Juel Clemmensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Buus Optik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Buus Optik ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 til 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Albertslund, den 24. november 2020

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor
mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Buus Optik ApS
Algade 40
4000 Roskilde

CVR nr.: 27 58 40 63
Stiftet: 29. januar 2004
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Ayoe Blohm
Morten Ejnar Juel Clemmensen

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive brille- og optikforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på tkr. 251 efter skat.

I regnskabsåret 2019/2020 er der sket udbrud af sygdommen: "Covid-19". Selskabet har været delvis nedlukket i en kortere periode i foråret 2020. Selskabets aktivitet har derfor været mindre i 2019/2020 i forhold til 2018/2019. Selskabet har som følge heraf benyttet sig af de af regeringen bebudede hjælpepakker (lønkompensation) til erhvervslivet. Efter regnskabsåret 2019/2020 har selskabet oparbejdet den samme aktivitet som før sundhedskrisen, og ledelsen forventer derfor et positivt resultat i 2020/2021. Det er muligt, at selskabet senere kan blive påvirket økonomisk, såfremt der kommer en ny nedlukning i landet som følge af en ny bølge af smittetilfælde af Covid-19 i landet. Men det er ledelsens vurdering, at selskabet har soliditet, der kan sikre økonomiske løsninger for selskabet, ligesom selskabet kan tilpasse sine omkostninger og moderselskabet kan støtte op om driften, såfremt det måtte blive nødvendigt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Buus Optik ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Enkelte omkostningstyper, som tidligere blev præsenteret som personaleomkostninger, bliver nu præsenteret som andre eksterne omkostninger. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse hermed. I øvrigt er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Maca Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Maca Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill er afskrevet lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill er afskrevet over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelsessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019/2020

	Note		2018/2019 tkr.
Bruttoresultat		3.658.597	3.891
Personaleomkostninger	1	-3.228.889	-3.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-14.849</u>	<u>-21</u>
Driftsresultat		414.859	419
Andre finansielle indtægter	3	172	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-84.164</u>	<u>-68</u>
Resultat før skat		330.867	351
Skat af årets resultat	4	<u>-79.698</u>	<u>-82</u>
Årets resultat		<u>251.169</u>	<u>269</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	200
Overført resultat		<u>-48.831</u>	<u>69</u>
I alt disponering		<u>251.169</u>	<u>269</u>
Særlige poster	5		

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver	Note	2018/2019	tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	13.499	21
Indretning af lejede lokaler	9	<u>4.266</u>	<u>11</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>17.765</u>	<u>32</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	10	<u>182.979</u>	<u>183</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>182.979</u>	<u>183</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>200.744</u>	<u>215</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>912.666</u>	<u>1.008</u>
Varebeholdninger i alt		<u>912.666</u>	<u>1.008</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.403	388
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		164.785	64
Andre tilgodehavender		159.140	232
Periodeafgrænsningsposter		<u>106.250</u>	<u>60</u>
Tilgodehavender i alt		<u>672.578</u>	<u>744</u>
Likvide beholdninger		<u>803.209</u>	<u>39</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.388.453</u>	<u>1.791</u>
Aktiver i alt		<u>2.589.197</u>	<u>2.006</u>

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver	Note	2018/2019 <u>tkr.</u>	
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		192.358	241
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>200</u>
Egenkapital i alt		<u>617.358</u>	<u>566</u>
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>23.639</u>	<u>17</u>
Hensatte forpligtigelser i alt		<u>23.639</u>	<u>17</u>
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Sambeskatningsbidrag	11	72.997	83
Anden gæld		<u>148.006</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>221.003</u>	<u>83</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Sambeskatningsbidrag		83.692	40
Kreditinstitutter		13.584	104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		581.929	710
Anden gæld		<u>1.047.992</u>	<u>486</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>1.727.197</u>	<u>1.340</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>1.948.200</u>	<u>1.423</u>
Passiver i alt		<u>2.589.197</u>	<u>2.006</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		

Egenkapitalopgørelse for 2019/2020

	Registreret kapital mv.	udbytte indregnet under	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	200.000	241.189
Årets resultat	0	300.000	-48.831
	0	300.000	-48.831
Betalt udbytte	0	-200.000	0
	0	-200.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	300.000	192.358
Egenkapital, ultimo			617.358

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017	Regnskabs- året 2017/2018	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

	2018/2019 tkr.	
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.838.122	3.009
Pensioner	185.637	198
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	205.130	244
Personalemkostninger i alt	3.228.889	3.451
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	8	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.849	21
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	14.849	21
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	172	0
Andre finansielle indtægter i alt	172	0
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	72.997	84
Regulering af udskudt skat	6.701	-2
Skat af årets resultat i alt	79.698	82

5 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2018/2019 tkr.	
Indtægter		
Lønkomensation, Covid-19	231.512	0
	231.512	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	231.512	0
Resultat af særlige poster, netto	231.512	0

Noter

		2018/2019 tkr.
6 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	900.000	900
Anskaffelsessum, ultimo	900.000	900
Af-/nedskrivninger, primo	-900.000	-900
Af-/nedskrivninger, ultimo	-900.000	-900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
7 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	930.104	930
Anskaffelsessum, ultimo	930.104	930
Af-/nedskrivninger, primo	-930.104	-930
Af-/nedskrivninger, ultimo	-930.104	-930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	39.521	39
Anskaffelsessum, ultimo	39.521	39
Af-/nedskrivninger, primo	-18.118	-10
Årets nedskrivninger	-7.904	-8
Af-/nedskrivninger, ultimo	-26.022	-18
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.499	21
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	262.366	263
Anskaffelsessum, ultimo	262.366	263
Af-/nedskrivninger, primo	-251.155	-239
Årets nedskrivninger	-6.945	-13
Af-/nedskrivninger, ultimo	-258.100	-252
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.266	11

Noter

		2018/2019 tkr.
10 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	182.979	183
Anskaffelsessum, ultimo	182.979	183
Regnskabsmæssig værdi ultimo	182.979	183

Langfristede 11 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Sambeskatningsbidrag	0	72.997	0	72.997
Anden gæld	0	0	148.006	148.006
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	72.997	148.006	221.003

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Maca Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	2019/2020 tkr.	2018/2019 tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2020 omfatter:		
Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter frem til udløb	550	414
Forpligtelser i henhold til erhvervslejekontrakter frem til udløb	240	360
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	790	774